Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20_____ г.[4]	На 31 декабря 20_____ г.[2]	На 31 декабря 20_____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20___ г.[2]			( )	( )	
		за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20___ г.[2]			( )	( )	
		за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	49708	(42687)		(505)	505	(2145)			49203	(44327)
	5210	за 20 21 г.[2]	50349	(40504)	41	(682)	682	(2865)			49708	(42687)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	19860	(17341)		(505)	505	(1101)			19355	(17937)
транспортные средства	5211	за 20 21 г.[2]	20542	(16857)		(682)	682	(1166)			19860	(17341)
машины, оборудование, х/инвентарь, вычислит.техника	5202	за 20 22 г.[1]	29848	(25346)		( )		(1044)			29848	(26390)
	5212	за 20 21 г.[2]	29807	(23647)	41	( )		(1699)			29848	(25346)
								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.[1]			( )	( )	
	5250	за 2021 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 2022 г.[1]			( )	( )	
рекламные конструкции		за 2021 г.[2]			( )	( )	
		за 20 г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:	5261		
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3789	3789	3789
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4957	39217	39217
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	148		2150	( )				2298	
	5315	за 20 21 г.[2]	148			( )				148	
в том числе:	5306	за 20 22 г.[1]	148		2150	( )				2298	
предоставленные займы	5316	за 20 21 г.[2]	148			( )				148	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	148		2150	( )				2298	
	5310	за 20 21 г.[2]	148			( )				148	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *займы организациям*	5326			
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.[1]	88459	( )	37787	(67003)			x	59243	( )
	5420	за 2021 г.[2]	331762	( )	192050	(435353)			x	88459	( )
в том числе: *товары, материалы*	5401	за 2022 г.[1]	88173	( )	1004	(30123)				59054	( )
	5421	за 2021 г.[2]	331005	( )	117162	(359994)				88173	( )
издержки обращения	5402	за 2022 г.[1]	286	( )	36783	(36880)				189	( )
	5422	за 2021 г.[2]	757	( )	74888	(75359)				286	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-		
в том числе: *товары обороте*		-		
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста- новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	185511	( )	3929		(40335)	(1138)			147967	( )
	5530	за 20 21 г.[2]	215942	(86)	72631		(102165)	(811)			185511	( )
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	99943	( )			(40335)	(1138)			58470	( )
покупатели, заказчики	5531	за 20 21 г.[2]	195492	(86)			(94652)	(811)			99943	( )
поставщикам предоплаты	5512	за 20 22 г.[1]	85568	( )	3929		( )	( )			89497	( )
проч.дебиторы, налоги	5532	за 20 21 г.[2]	20450	( )	72631		(7513)	( )			85568	( )
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	185511	( )	3929		(40335)	(1138)		x	147967	( )
	5520	за 20 21 г.[2]	215942	(86)	72631		(102165)	(811)		x	185511	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]		На 31 декабря 2021 г.[2]		На 31 декабря 2020 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540					86	
в том числе: *сомнительные долги покупателей*						86	
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 2021 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 2022 г.[1]				( )	( )	( )	
		за 2021 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.[1]	112053			(68540)	( )		43513
	5580	за 2021 г.[2]	330590	84		(218621)	( )		112053
в том числе:	5561	за 2022 г.[1]	12159			(10308)	( )		1851
по налогам и сборам		за 2021 г.	49371			37212			12159
авансы покупателей		За 2022 г.	7185			(1888)			5297
подотчеты		за 2021 г.	8834			(1649)			7185
поставщики		За 2022 г.	92625			(56260)			36365
подрядчики		За 2021 г.	272385			(179760)			92625

задолженность		за2022г.	84			-84			
по зарплате		за 2021г.		84					84
и т.д.									
Итого	5550	за 2022 г.[1]	112053			(68540)	( )	x	43513
	5570	за 2021 г.[2]	330590	84		(218621)	( )	x	112063

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Всего	+			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Материальные затраты	5610	29990	356831
Расходы на оплату труда	5620	2585	7095
Отчисления на социальные нужды	5630	772	2149
Амортизация	5640	2145	2865
Прочие затраты	5650	31184	60035
Итого по элементам	5660	66676	428975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	97	471
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66773	429446

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	82		(82)	( )	
в том числе: *резерв по отпускам*		436		(354)	( )	82
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *основные средства*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-		
в том числе: *товары в обороте*		-		
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20____ г.[1]		За 20____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20____ г.[1]	5910			( )	
20____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20____ г.[1]				( )	
20____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ТС «Автошина» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТС «Автошина» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Торговая сеть «Автошина».**

Сокращенное наименование: ООО ТС «Автошина»

ИНН/КПП 3664023441/366501001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 394038, г.Воронеж, ул.Дорожная, д.84, оф.17.

В течение 2022 года Общество осуществляло следующие виды деятельности: оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, хранение и складирование прочих грузов, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 7 человек (в 2021 году – 31 человек).

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам:
- г.Воронеж, ул.Дорожная, д.84, оф.17 договор № 3/Дор от 01.01.2021г. с ИП Доровских В.С.
- Воронежская обл., Рамонский р-н, Яменский сельский совет, ж/д станция «Аэропорт», База минеральных удобрений — договоры с ИП Симоновым Е.Ю. на аренду складских помещений: № 45/Ям от 01.04.2016, № 30/Ям от 03.01.2014, № 32/ЯМ от 01.01.2021, № 5/ЯМ от 01.01.2021.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, не имеющие своего расчетного счета, не начисляющие заработную плату, находящиеся

КПП 362532001 обособленное подразделение в Рамонском районе Воронежской области, ж/д станция Аэропорт, База минеральных удобрений;

КПП 312345001 обособленное подразделение в г.Белгороде, по адресу: ул.К.Заслонова, д.92а;

КПП 482545002, обособленное подразделение в г.Липецке, по адресу: Универсальный проезд, д.2а.

В настоящий момент обособленные подразделения в г. Белгороде и г.Липецке хозяйственную деятельность не осуществляют.

Общество не имеет лицензий.

Единственным учредителем (участником) ООО ТС «Автошина» с 06.10.2017г. является Канунников Олег Александрович, его доля в уставном капитале составляет 100%, или 10000 рублей. Факт принятия решения удостоверяется единственным участником ООО ТС «Автошина»

Последняя редакция Устава Общества была утверждена протоколом от 18 сентября 2009г.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5 процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5 % от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и

иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится ***линейным*** способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Основные средства не подлежат ежегодной переоценке.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Запасы

Запасами организации являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

К запасам организации относятся: сырье и материалы; товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по *средней* себестоимости.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К прямым расходам относятся стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в отчетном периоде. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов включаются в состав расходов на продажу. Все остальные расходы, осуществленные в отчетном периоде, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации отчетного периода. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы и другие аналогичные активы при выполнении следующих условий:

- время, в течение которого имущество числится на счете 08 или 07, превышает 12 месяцев,
- затраты на приобретение или строительство таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% валюты баланса Общества.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования

фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Финансовые вложения — это активы, которые приносят организации доход в формепроцентов, дивидентов и т. п. согласно п.2 ПБУ 19/02.В состав финансовых вложений включаются ценные бумаги, вклады в уставные капиталы организаций, займы, предоставленные другим организациям, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования и т.п.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 5 /2019 «Запасы». Данное ФСБУ применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год перспективно.

Иные изменения в учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капительные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» досрочно в бухгалтерской отчетности за 2022 год не применяются.

3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 4875 тыс.руб. (31 декабря 2021года – 7021 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 9845 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результата

Изменений способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода отсутствовали финансовые вложения, обремененные залогом.

Снижение стоимости (обесценивание) финансовых вложений на конец отчетного периода не выявлено.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 58763 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 88459 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 331762 тыс. руб.).

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности составила: 147967 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 185511 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года – 215856 тыс. руб.).

В качестве безнадежной задолженности в 2022 году списана дебиторская задолженность на общую сумму 1138 тыс.руб. по следующим контрагентам.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН/КПП	Сумма задолженности,руб.	Дата возникновения задолженности
1	ООО «Агро Плюс»	3663128201 /366301001	12280-00	23.05.2019
2	ООО «АЛД Автомотив»	7725514969 / 772501001	94020-00	30.04.2019
3	ИП Втулкин Сергей Владимирович	366314780535	21570-00	05.02.2019
4	ООО «Еврошина»	3128106461 / 312801001	100060-00	04.03.2019
5	ОАО «ВЦКБ «Полюс»	3662104575 / 366201001	21800-00	23.05.2019

6	ООО «Автолайн»	3123436716 / 312301001	280-00	04.03.2019
7	ООО «Агросталь»	3665130615 / 366501001	2790-00	25.04.2019
8	ООО «Валми»	5709004646 / 570901001	123062-00	16.10.2019
9	ИП Вещев Сергей Петрович	360504496592	3224-00	19.12.2019
10	ООО «Воронежлифтремонт»	3662182502 / 366201001	3730-00	19.08.2019
11	ИП Драчев Роман Николаевич	312000153975	1955-00	27.06.2019
12	ООО «Жемчужина Черноземья»	3663129967 / 366301001	91600-00	20.02.2019
13	ООО «За рулем - Тендер»	366221570 / 366201001	14200-00	09.07.2019
14	ИП Исаев Ашраф Абдурахман Оглы	311601170081	11222-00	20.11.219
15	ООО «ИТК»	3662257814 / 366201001	200-00	13.09.2019
16	ООО «Лекар»	3661172396 / 366101001	300000-00	05.11.2019
17	ООО «Модус-Воронеж»	3625010738 / 362501001	38000-00	24.10.2019
18	ООО «Оптима»	3666224143 / 366601001	41145-00	16.07.2019
19	ИП Прудников Роман Анатольевич	312605745208	14959-00	22.11.2019
20	ООО «ПЭЭС»	4825129676 / 482501001	844-00	26.12.2019

21	ИП Ряховский Сергей Васильевич	363000225599	500-00	28.10.2019
22	ООО «Сигма»	3123439065 / 312301001	9832-00	17.07.2019
23	ООО «СКТТ»	3665077224 / 366201001	3270-00	18.12.2019
24	ООО «Старбилд»	3665110471 / 366501001	80-00	27.09.2019
25	ООО «ТехЗемСтрой»	3627031645 / 362701001	5280-00	15.01.2019
26	ООО «Трансснаб»	3663134780 / 366301001	128930-44	25.06.2019
27	ИП Фазлы Иван Петрович	362082230387	200-00	10.09.2019
28	ООО «Феникс-Газ»	3666072726 / 366401001	11520-00	11.02.2019
29	ООО «ФЭЙР Контакт»	7735162321 / 773501001	56140-00	21.10.2019
30	ООО «Электромонтажные технологии»	3664038705 / 366501001	25252-00	29.07.2019
	ИТОГО		1137945-44	

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода включали:

	2022год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	63	1004
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**63**	**1004**

8. Уставный капитал

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 10тыс. руб.

Участники Общества:
– Канунников Олег Александрович (паспорт 20 12 533704 от 07.09.2012 года), доля в Обществе –100 процентов.

9. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 103 тыс. руб. (за 2021 год – 1769 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль Общества составила 160576 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 160473 тыс. руб.).

10. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2022 года включали:

Заимодавец	Срок погашения	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
ИП Симонов Е.Ю.	31.12.2023	10641
Итого заемные средства		**10641**

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма кредиторской задолженности составила: 43513 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 112053 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года – 330590 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022года, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков, составивший на конец отчетного 2022 года 123 тыс. руб.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2022 и 2021 годы представлена ниже:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	2022 год	2021 год
Выручка от реализации товаров собственного производства	37839	65044

Выручка от реализации покупных товаров	30032	358798
Выручка от реализации ремонтных работ и прочих услуг		
ИТОГО:	**67871**	**423842**

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество не вело в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2022г.**	**2021г.**
Материалы и комплектующие	29990	356831
Расходы на оплату труда	2585	7095
Отчисления на социальные нужды	772	2149
Амортизация	2145	2865
Прочие расходы	31184	60035
Итого расходы	**66676**	**428975**

14. Изменение оценочных значений

В отчетном 2022 году изменений оценочных значений не происходило.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Ставка налога на прибыль 20%.

16. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Вид операции по договору**
Канунников Олег Александрович	Директор Общества Участник Общества (доля 100%)	Выплаты по трудовому договору на общую сумму за отчетный период: 600 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу (директор, два руководителя отделов) за

отчетный период составили – 1186 тыс. руб.

17. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2022 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет.

18. Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки на начало отчетного периода не изменены. Все исправления за предшествующий год внесены в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, как не существенные в соответствии с ПБУ 22/2010.

19. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

20. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор Общества
«_29_» __марта__ 2023 года

Калунников С.А.